

Finanzamt		Anlage Steuerentlastung für Unternehmensvermögen (§§ 13a, 13b ErbStG) zur Erbschaftsteuererklärung			zur lfd. Nr. der Anlage Erwerber
AktENZEICHEN					

FA	Steuernummer	UFA	Zeitraum	Vorgang
11		71		1

Zeile	45	Erwerber	Name, Vorname		99	45	
1							
2		Erwerb durch	<input type="checkbox"/> Erbanfall	<input type="checkbox"/> Sonstiger Erwerb (Vermächtnis, Auflage, Vertrag o.ä.)			
3		Begünstigtes Vermögen					
4		Begünstigtes land- und forstwirtschaftliches Vermögen	Wert		10	Wert LuF Nachl/Schenk	
5		Lage, Finanzamt und Steuernummer:			20	Wert LuF sonstiger Erwerb	
6		Damit zusammenhängende Schulden sowie Lasten (bitte ggf. auf Beiblatt erläutern)			40	Sch/Lasten in Zsh. LuF bei Nachlass	
7		Begünstigtes Betriebsvermögen	Wert		41	Sch/Lasten in Zsh. LuF sonstiger Erwerb	
8		Firma, Finanzamt und Steuernummer:			12	Wert BV Nachl/Schenk	
9		Bei einer Personengesellschaft bitte Beteiligung des Erblassers an der Personengesellschaft in Prozent angeben	Anteil in Prozent		22	Wert BV sonstiger Erwerb	
10		Damit zusammenhängende Schulden sowie Lasten (bitte ggf. auf Beiblatt erläutern)			36	Sch/Lasten in Zsh. BV bei Nachl/Schenkung	
11		Begünstigte Anteile an einer Kapitalgesellschaft			37	Sch/Lasten BV sonstiger Erwerb	
12		Gesellschaft, Finanzamt und Steuernummer	Beteiligung in Prozent des Nennkapitals	Wert	14	Wert Ant. Nachl/Schenkung	
13					24	Wert Ant. Sonstiger Erwerb	
14		Damit zusammenhängende Schulden sowie Lasten (bitte ggf. auf Beiblatt erläutern)			42	Sch/Lasten in Zsh. Ant. Bei Nachlass	
15		Nur bei Erwerb durch Erbanfall zu beantworten: Haben Sie im Rahmen der Nachlasseteilung einen über Ihren Erbanteil hinausgehenden Anteil am begünstigten Vermögen erhalten und hierfür an andere Miterben einen Anteil an anderen in den Nachlass fallenden Vermögensgegenständen hingegeben?			43	Sch/Lasten in Zsh. Ant. sonstiger Erwerb	
16		<input type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/> ja			44	Verb. aus Pflichtteilsansprüchen in Zsh. mit beg. Vermögen	
17		Falls ja:	Wert des erhaltenen Anteils:				
18		Welche Vermögensgegenstände aus dem Nachlass wurden hingegeben? (bitte ggf. auf Beiblatt erläutern)					
19		Art:	Wert:				
20							

21	Verwaltungsvermögen		Wert	
22	Summe der gemeinen Werte der Einzelwirtschaftsgüter des Verwaltungsvermögens, § 13b Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 bis 5 ErbStG (Zusammensetzung und Berechnung bitte auf Beiblatt erläutern)			
23	In der vorstehenden Summe enthaltene Werte der Einzelwirtschaftsgüter die dem Betrieb weniger als zwei Jahre zu zurechnen sind, § 13b Abs. 2 Satz 3 ErbStG (Zusammensetzung und Berechnung bitte auf Beiblatt erläutern)			
24	Anteil des Verwaltungsvermögens am begünstigten Vermögen: Summe aus Zeile 22 x 100 Wert des begünstigten Vermögens aus Zeile 5, 8 oder 13			
25	Optionsverschonung			
26	Optieren Sie unwiderruflich zu einer vollständigen Steuerbefreiung (§ 13 a Abs. 8 ErbStG)? Dieses Wahlrecht können Sie nur einheitlich für das gesamte begünstigte Vermögen ausüben.			Optionsverschonung 53 Ja = 1
27	<input type="checkbox"/> ja - Eine schriftliche Erklärung nach § 13a Abs. 8 ErbStG ist beigelegt.			
28	Ausgangslohnsumme			
29	Anzahl der Beschäftigten des Betriebes bzw. der Gesellschaft			
30	Ausgangslohnsumme des Betriebs bzw. der Gesellschaft			Ausgangslohnsumme 54
31	Sonstige Angaben			
32	Wurde ein Abzugsbetrag nach § 13a Abs. 2 ErbStG bei einer früheren Zuwendung des Erblassers in Anspruch genommen?			
33	<input type="checkbox"/> nein			
34	<input type="checkbox"/> ja beim Finanzamt und wann?		Steuernummer	Ausschluss Freibetrag § 13a
35	Ist das begünstigte Vermögen seit dem Erwerb ganz oder teilweise veräußert oder aufgegeben worden? Bitte ggf. auf Beiblatt erläutern.			
36	<input type="checkbox"/> nein			
37	<input type="checkbox"/> ja Wann?		Anteil	